

令和6年度

○鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算書

○鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算に関する説明書

議案第81号

令和6年度鹿嶋市農業集落排水事業会計補正予算（第2号）

（総則）

第1条 令和6年度鹿嶋市農業集落排水事業会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和6年度鹿嶋市農業集落排水事業会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|----------------|-----------|---------|-----------|
| | 支出 | | |
| 第1款 農業集落排水事業費用 | 129,475千円 | 121千円 | 129,596千円 |
| 第1項 営業費用 | 121,869千円 | 121千円 | 121,990千円 |
| 第2項 営業外費用 | 6,606千円 | 0千円 | 6,606千円 |
| 第3項 特別損失 | 0千円 | 0千円 | 0千円 |
| 第4項 予備費 | 1,000千円 | 0千円 | 1,000千円 |

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第3条 予算第7条に定めた経費の金額を次のように改める。

| （科目） | （既決予定額） | （補正予定額） | （計） |
|-----------|---------|---------|---------|
| (1) 職員給与費 | 8,797千円 | 121千円 | 8,918千円 |

令和6年12月13日提出

鹿嶋市長 田口伸一

令和6年度鹿嶋市農業集落排水事業会計予算実施計画

収 益 的 支 出

支 出

(単位：千円)

| 款 | 項 | 目 | 既決予定額 | 補正予定額 | 計 |
|---------------|----------|------------------------------|---------|-------|---------|
| 1. 農業集落排水事業費用 | | | 129,475 | 121 | 129,596 |
| | 1. 営業費用 | | 121,869 | 121 | 121,990 |
| | | 1. 管 渠 費 | 9,690 | | 9,690 |
| | | 2. 処 理 場 費 | 40,379 | | 40,379 |
| | | 3. 総 係 費 | 16,464 | 121 | 16,585 |
| | | 4. 減 価 償 却 費 | 55,336 | | 55,336 |
| | 2. 営業外費用 | | 6,606 | | 6,606 |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 3,906 | | 3,906 |
| | | 2. 消費税及び地方消費税 | 2,700 | | 2,700 |
| | 3. 特別損失 | | 0 | | 0 |
| | | 1. そ の 他 特 別 損 失 | 0 | | 0 |
| | 4. 予 備 費 | | 1,000 | | 1,000 |
| | | 1. 予 備 費 | 1,000 | | 1,000 |

令和6年度鹿嶋市農業集落排水事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

(単位：千円)

| | |
|--|--|
| <p>1 業務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 当年度純利益 (△は純損失) 980</p> <p> 減価償却費 55,336</p> <p> 貸倒引当金の増減額 (△は減少) 0</p> <p> 賞与引当金等の増減額 (△は減少) △ 372</p> <p> 長期前受金戻入額 △ 43,124</p> <p> 支払利息 3,906</p> <p> 未収金の増減額 (△は増加) 2,241</p> <p> 未払金の増減額 (△は減少) △ 4,733</p> <p> その他流動資産の増減額 (△は減少) 0</p> <p> その他流動負債の増減額 (△は減少) △ 1,700</p> <p> 小計 12,534</p> <p> 利息の支払額 △ 3,906</p> <p>業務活動によるキャッシュ・フロー 8,628</p> | <p>2 投資活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 一般会計からの繰入金による収入 11,000</p> <p>投資活動によるキャッシュ・フロー 11,000</p> <p>3 財務活動によるキャッシュ・フロー</p> <p> 建設改良費企業債償還による支出 △ 24,409</p> <p>財務活動によるキャッシュ・フロー △ 24,409</p> <p>4 資金増加(減少)額 △ 4,781</p> <p>5 資金期首残高 33,489</p> <p>6 資金期末残高 28,708</p> |
|--|--|

給 与 費 明 細 書

1. 総括

| | | 職 員 数 | | 給 与 費 | | | 法 定 福 利 費 | 合 計 | |
|-------------|--------------|---------|----------|-------|-------|-------|--------------|-------|-------|
| | | 特別職 (人) | 一般職 (人) | 報酬 | 給料 | 手当 | | | 計 |
| 補 正 後 | 損益勘定 支弁職員 | | 1 () | | 4,634 | 2,938 | 7,572 | 2,102 | 9,674 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | () | | | | | | |
| | 合 計 | | 1 () | | 4,634 | 2,938 | 7,572 | 2,102 | 9,674 |
| 補 正 前 | 損益勘定 支弁職員 | | 1 () | | 4,584 | 2,887 | 7,471 | 2,082 | 9,553 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | () | | | | | | |
| | 合 計 | | 1 () | | 4,584 | 2,887 | 7,471 | 2,082 | 9,553 |
| 比 較 | 損益勘定 支弁職員 | | () | | 50 | 51 | 101 | 20 | 121 |
| | 資本勘定 支弁職員 | | () | | | | | | |
| | 合 計 | | () | | 50 | 51 | 101 | 20 | 121 |

(注) () 内は、再任用短時間勤務職員数であり、外数である。

| 手 当 の 内 訳 | 区 分 | 扶 養 手 当 | 時 間 外 勤 務 手 当 | 管 理 職 手 当 | 特 殊 勤 務 手 当 | 期 末 手 当 | 勤 勉 手 当 | 通 勤 手 当 | 住 居 手 当 | 管理職員 特別勤務 手 当 | 地 域 手 当 |
|-----------------------|-----|------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|---------------------|------------|
| | 補正後 | 336 | 481 | | | 1,041 | 872 | 60 | | | 148 |
| | 補正前 | 336 | 481 | | | 1,010 | 852 | 60 | | | 148 |
| | 比 較 | | | | | 31 | 20 | | | | |

2. 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額 | 増 減 事 由 別 内 訳 | | 説 明 | 備 考 |
|-----|-------|---------------|--|-----|----------|
| 給 料 | 50 | その他の増分 | | 50 | 給与改正に伴う増 |
| 手 当 | 51 | その他の増分 | | 51 | 給与改正に伴う増 |

令和6年度鹿嶋市農業集落排水事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位：千円)

(資 産 の 部)

| | | | | |
|---|------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| 1 | 固定資産 | | | |
| | (1) 有形固定資産 | | | |
| | イ 土地 | | 11,598 | |
| | ロ 建物 | 62,481 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 5,446</u> | 57,035 | |
| | ハ 構築物 | 1,195,706 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 95,464</u> | 1,100,242 | |
| | ニ 機械及び装置 | 45,037 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 9,761</u> | 35,276 | |
| | ホ 工具器具及び備品 | 13 | | |
| | 減価償却累計額 | <u>0</u> | <u>13</u> | |
| | 有形固定資産合計 | | <u>1,204,164</u> | |
| | 固定資産合計 | | | 1,204,164 |
| 2 | 流動資産 | | | |
| | (1) 現金預金 | | 28,708 | |
| | (2) 未収金 | | 2,095 | |
| | 貸倒引当金 | <u>△ 362</u> | <u>1,733</u> | |
| | 流動資産合計 | | | <u>30,441</u> |
| | 資産合計 | | | <u><u>1,234,605</u></u> |

(負債の部)

| | | | | |
|---|---------------------------|----------|---------|-----------|
| 3 | 固定負債 | | | |
| | (1) 企業債 | | | |
| | イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 148,369 | | |
| | 企業債合計 | | 148,369 | |
| | 固定負債合計 | | | 148,369 |
| 4 | 流動負債 | | | |
| | (1) 企業債 | | | |
| | イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 30,245 | | |
| | 企業債合計 | | 30,245 | |
| | (2) 未払金 | | 21,474 | |
| | (3) 引当金 | | 756 | |
| | (4) その他流動負債 | | △ 1,700 | |
| | 流動負債合計 | | | 50,775 |
| 5 | 繰延収益 | | | |
| | (1) 長期前受金 | | | |
| | イ 国庫補助金 | 95,847 | | |
| | 収益化累計額 | △ 8,176 | 87,671 | |
| | ロ 県補助金 | 798,335 | | |
| | 収益化累計額 | △ 68,102 | 730,233 | |
| | ハ 一般会計補助金 | 94,431 | | |
| | 収益化累計額 | △ 11,249 | 83,182 | |
| | ニ 工事負担金 | 61,421 | | |
| | 収益化累計額 | △ 4,827 | 56,594 | |
| | 繰延収益合計 | | | 957,680 |
| | 負債合計 | | | 1,156,824 |

(資 本 の 部)

| | | | |
|---------------|-------------------|---------------|-------------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 51,270 | <u>51,270</u> | |
| 資本金合計 | | | 51,270 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 7,596 | | |
| ロ 県補助金 | 699 | | |
| ハ 一般会計補助金 | 2,391 | | |
| ニ 工事負担金 | 912 | | |
| 資本剰余金合計 | <u> </u> | 11,598 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 9,544 | | |
| ロ 当年度未処分利益剰余金 | 5,369 | | |
| 利益剰余金合計 | <u> </u> | <u>14,913</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>26,511</u> |
| 資本合計 | | | <u>77,781</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>1,234,605</u></u> |

令和5年度鹿嶋市農業集落排水事業損益計算書
 (令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

| | | | | |
|---|-------------------|--------|---------|---------------|
| 1 | 営業収益 | | | |
| | (1) 農業集落排水使用料 | 18,697 | 18,697 | |
| 2 | 営業費用 | | | |
| | (1) 管渠費 | 2,078 | | |
| | (2) 処理場費 | 27,160 | | |
| | (3) 総係費 | 20,491 | | |
| | (4) 減価償却費 | 55,335 | 105,064 | |
| | 営業損失 | | | △ 86,367 |
| 3 | 営業外収益 | | | |
| | (1) 他会計補助金 | 59,940 | | |
| | (2) 農業集落排水事業負担金 | 560 | | |
| | (3) 長期前受金戻入 | 49,230 | | |
| | (4) 雑収益 | 58 | 109,788 | |
| 4 | 営業外費用 | | | |
| | (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 4,531 | | |
| | (2) 雑支出 | 3,374 | 7,905 | 101,883 |
| | 経常利益 | | | 15,516 |
| 5 | 特別損失 | | | |
| | (1) その他特別損失 | 1,584 | 1,584 | △ 1,584 |
| | 当年度純利益 | | | 13,932 |
| | その他未処分利益剰余金変動額 | | | 0 |
| | 当年度未処分利益剰余金 | | | <u>13,932</u> |

令和5年度鹿嶋市農業集落排水事業貸借対照表
(令和6年3月31日現在)

(単位：円) 税抜

[資産の部]

| | | | | |
|------------|-----------------|--|------------------|-------------------------|
| 1 固定資産 | | | | |
| (1) 有形固定資産 | | | | |
| イ 土地 | | | 11,598 | |
| ロ 建物 | 62,481 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 2,723</u> | | 59,758 | |
| ハ 構築物 | 1,195,706 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 47,732</u> | | 1,147,974 | |
| ニ 機械及び装置 | 45,037 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>△ 4,880</u> | | 40,157 | |
| ホ 工具器具及び備品 | 13 | | | |
| 減価償却累計額 | <u>0</u> | | 13 | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>1,259,500</u> | |
| 固定資産合計 | | | | <u>1,259,500</u> |
| 2 流動資産 | | | | |
| (1) 現金預金 | | | 33,489 | |
| (2) 未収金 | | | | |
| イ 営業未収金 | | | 4,336 | |
| ロ 貸倒引当金 | | | <u>△ 362</u> | |
| 未収金合計 | | | <u>3,974</u> | |
| 流動資産合計 | | | | <u>37,463</u> |
| 資産合計 | | | | <u><u>1,296,963</u></u> |

[負債の部]

| | | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| 3 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 178,615 | | |
| 固定負債合計 | <u>178,615</u> | <u>178,615</u> | 178,615 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債 | 30,510 | | |
| 企業債合計 | | 30,510 | |
| (2) 未払金 | | 20,106 | |
| (3) 賞与等引当金 | | 1,128 | |
| 流動負債合計 | | <u>1,128</u> | 51,744 |
| 5 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 95,847 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 4,088</u> | 91,759 | |
| ロ 県補助金 | 798,335 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 34,051</u> | 764,284 | |
| ハ 一般会計補助金 | 83,431 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 8,677</u> | 74,754 | |
| ニ 工事負担金 | 61,421 | | |
| 収益化累計額 | <u>△ 2,414</u> | 59,007 | |
| 繰延収益合計 | | | <u>989,804</u> |
| 負債合計 | | | 1,220,163 |

[資 本 の 部]

| | | | |
|---------------|--------|---------------|-------------------------|
| 6 資本金 | | | |
| (1) 資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 51,270 | <u>51,270</u> | |
| 資本金合計 | | | 51,270 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 7,596 | | |
| ロ 県補助金 | 699 | | |
| ハ 一般会計補助金 | 2,391 | | |
| ニ 工事負担金 | 912 | | |
| 資本剰余金合計 | | 11,598 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | 13,932 | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>13,932</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>25,530</u> |
| 資本合計 | | | <u>76,800</u> |
| 負債資本合計 | | | <u><u>1,296,963</u></u> |

